

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 24/07/2024 - 28217 - 2013 B 00384 - 790 852 578 - (O) DE LA DUNE



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	43 820	43 479	341	1 371
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	6 574 609	3 526 837	3 047 771	3 329 739
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	678 466	493 394	185 071	215 078
	Autres immobilisations corporelles	3 394 795	2 839 883	554 912	540 685
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				4 950
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	13 624		13 624	13 624
	Autres immobilisations financières	3 276		3 276	1 576
TOTAL (II)		10 708 590	6 903 594	3 804 995	4 107 023
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 569 480	44 256	1 525 224	1 428 684
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	52 943		52 943	61 233
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	696 698		696 698	545 433
	Autres créances	11 625 665		11 625 665	6 193 496
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 567 165		7 567 165	11 787 122
	Charges constatées d'avance	175 511		175 511	146 970
	TOTAL (III)	21 687 461	44 256	21 643 205	20 162 938
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 396 051	6 947 850	25 448 200	24 269 962

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 160 062	7 465 659
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 758 416	3 694 402
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	11 929 477	11 171 062
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 865 278	4 066 587
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 017 713	6 161 437
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	445 318	359 858
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 418 629	888 617
	Dettes fiscales et sociales	1 590 570	1 559 086
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 760	56 160
	Autres dettes	43 455	7 156
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	13 518 723	13 098 900
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	25 448 200	24 269 962
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 758 415,87	3 694 402,03
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 393 750	9 874 147
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			740
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	883 737		883 737	643 853
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	21 221 009		21 221 009	20 872 864
	Montant net du chiffre d'affaires	22 104 747		22 104 747	21 516 716
	Production stockée				
	Production immobilisée			245 861	228 522
	Subventions d'exploitation			35 334	8 585
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			140 027	461 730
	Autres produits			415	377
	Total des produits d'exploitation (1)			22 526 383	22 215 930
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 917 182	5 092 960
	Variation de stock			(77 343)	(32 881)
	Achats de matières et autres approvisionnements			783	3 511
	Variation de stock			(39 021)	(342 543)
	Autres achats et charges externes			4 506 484	3 699 668
	Impôts, taxes et versements assimilés			201 658	248 640
	Salaires et traitements			5 483 892	5 253 237
	Charges sociales du personnel			1 609 673	1 779 234
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			534 573	621 035
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			44 256	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			47 445	26 615
	Total des charges d'exploitation (2)			17 229 582	16 349 476
RESULTAT D'EXPLOITATION				5 296 801	5 866 454

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		5 296 801	5 866 454
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	480 591	159 365
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		480 591	159 365
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	36 824	42 337
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		36 824	42 337
RESULTAT FINANCIER		443 767	117 028
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 740 568	5 983 482
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	12 040	17 453
	Sur opérations en capital	17 874	404
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	29 914	17 857
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	10 304	290 164
	Sur opérations en capital	3 041	6 220
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		47 795
	Total des charges exceptionnelles	13 345	344 179
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 570	(326 322)
PARTICIPATION DES SALARIES		691 534	647 420
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 307 187	1 315 338
TOTAL DES PRODUITS		23 036 889	22 393 152
TOTAL DES CHARGES		19 278 473	18 698 750
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 758 416	3 694 402

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **25 448 200** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 036 889** euros et un total **charges** de **19 278 473** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 758 416** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Suite à la conclusion d'une convention de prestations de services conclues entre la SCI les Coquelicots et la SAS O de la Dune à compter du 1er janvier 2023, le cout d'occupation des logements loués au personnel est passé des charges exceptionnelles à un compte de charges externes. L'impact sur le résultat d'exploitation a été négatif de 635 598 €.

Faits significatifs

Il s'agit du septième exercice soumis au régime de l'intégration fiscale avec la SAS WTS, tête de groupe qui détient 95.00% du capital. En la matière, les règles retenues sont les suivantes : le montant de l'impôt est centralisé au niveau de la société WTS tête de groupe, conformément aux dispositions fiscales, avec adaptation décisionnelle en fonction de l'évolution des variables contextuelles, légales ou prétoriennes.

Il est fait en application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation, et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2005 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs

La société a fermé son activité du 02/01/2023 au 02/02/2023 et du 12/11/2023 au 21/12/2023 du fait de la basse saison.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provisions pour engagement de retraite

Le calcul de la provision pour engagement de retraite a été fait sur les bases suivantes :

- Convention collective :
- Hypothèse : départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 62 ans pour les cadres et les non cadres;
- Taux de rotation du personnel : 30 % pour les cadres et le reste du personnel;
- Taux d'augmentation des salaires : 4% pour les cadres et non cadres;
- Taux de charges sociales: 25% pour les non cadres et 40% pour les cadres
- Table de mortalité utilisée : TV 88/90
- Taux d'actualisation : 3.2%

Valeur Actuelle Probable des indemnités : mesure de l'engagement actualisé des entreprises selon le taux d'actualisation retenu. Correspond au montant actualisé et probabilisé des prestations théoriques au 31/12/2023.

VAP = 7 191 euros

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 502				682	43 820
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 502				682	43 820
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	1 979 024					1 979 024
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	4 563 635		31 951			4 595 585
	Instal technique, matériel outillage industriels	673 634		25 690		20 858	678 466
	Instal., agencement, aménagement divers	2 021 836		10 141		47 616	1 984 361
	Matériel de transport	33 158					33 158
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 214 922		168 013		5 659	1 377 277
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	4 950				4 950	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 491 157		235 795		79 083	10 647 870
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 200		1 700			16 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 200		1 700			16 900
TOTAL		10 550 859		237 495		79 764	10 708 590

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	43 131	1 030	682	43 479
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 131	1 030	682	43 479
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 367 149	132 859		1 500 008
	sur sol d'autrui	19 003			19 003
	instal. agencement aménagement	1 826 768	181 059		2 007 827
	Instal technique, matériel outillage industriels	458 556	55 696	20 858	493 394
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 679 842	73 198	47 616	1 705 424
	Matériel de transport	29 533	2 315		31 848
	Matériel de bureau, mobilier	1 019 855	88 415	5 659	1 102 611
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 400 705	533 543	74 133	6 860 115
TOTAL		6 443 835	534 573	74 814	6 903 594

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		44 256		44 256
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		44 256		44 256
TOTAL GENERAL			44 256		44 256
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			44 256		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	13 624		13 624
	Autres immobilisations financières	3 276		3 276
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	696 698	696 698	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 416	3 416	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 649	3 649	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 036	130 036	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 662	2 662	
	Groupe et associés	11 019 256	11 019 256	
	Débiteurs divers	466 646	466 646	
	Charges constatées d'avances	175 511	175 511	
	TOTAL DES CREANCES	12 514 774	12 497 874	16 900
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 865 278	1 185 623	1 679 655	
	Emprunts et dettes financières divers	384 925	384 925		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 418 629	1 418 629		
	Personnel et comptes rattachés	987 472	987 472		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 981	474 981		
	Impôts sur les bénéfices	2 598	2 598		
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 759	74 759		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	50 759	50 759		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 760	137 760		
	Groupe et associés	6 632 788	6 632 788		
	Autres dettes	43 455	43 455		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	13 073 405	11 393 750	1 679 655	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 195 899			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	82 811			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		796 107
Autres créances clients		449 745
<i>Factures à établir</i>	<i>449 745</i>	
Autres créances		346 362
<i>Avoirs à recevoir</i>	<i>150</i>	
<i>Produit à recevoir</i>	<i>3 649</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	<i>2 662</i>	
<i>C/c interets / compte courant</i>	<i>241 513</i>	
<i>Divers à recevoir</i>	<i>74 482</i>	
<i>Produits financiers à recevoir</i>	<i>23 906</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		2 399 240
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		410
<i>Int courus sur emprunt</i>	<i>410</i>	
Emprunts et dettes financières divers		16 756
<i>Int.courus / emp.dettes partic</i>	<i>16 756</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 072 359
<i>Fournisseurs factures non parv</i>	<i>1 072 359</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 268 406
<i>Provision congés payés</i>	<i>288 598</i>	
<i>Personnel participation</i>	<i>691 534</i>	
<i>Provision chg soc/congés payés</i>	<i>92 209</i>	
<i>Cap organismes soc</i>	<i>166 996</i>	
<i>Etat cap effort construct</i>	<i>24 226</i>	
<i>Etat cap taxe apprentissage</i>	<i>4 842</i>	
Autres dettes		41 310
<i>Charges a payer</i>	<i>41 310</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			175 511
Divers CCA		4 351	
Interets report PGE		16 067	
Stock pharmacie		489	
My network		6 911	
Stock linge		1 144	
Fournitures admin		22 833	
Location gérance			
Locations immobilières		108 820	
Locations mobilières		2 165	
Ajustement stocks		12 730	
Temsys			
GDS Domotique			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			175 511

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution de W Téchoueyres à 50% de l'encours de 3 emprunts auprès des banques BCT et garantie à hauteur de 25% de la BPI Caution de W Téchoueyres à 50% de l'encours de 3 emprunts auprès des banques BCT et garantie hypothécaire de 2 maisons à Bordeaux Caution de W Téchoueyres sur 3 emprunts		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières	48 107 127 716 175 823	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite Valeur Actuelle Probable avec taux actualisation de 3.20%	7 191 7 191	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	183 014	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS WTS 45 avenue Louis Gaume 33115 PYLA SUR MER	SAS		

METHODE D'INTEGRATION : La méthode d'intégration retenue est une intégration globale.

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		25	
	Professions intermédiaires		3	
	Employés		110	
	Ouvriers		5	
	TOTAL		143	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	7 465 659	694 402			8 160 062
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 694 402	(3 694 402)		3 758 416	3 758 416
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	11 171 062	(3 000 000)		3 758 416	11 929 477

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 3 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 3 000 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 171 062

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 171 062

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 758 416

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		22 104 747
Ventes de marchandises		883 737
<i>Ventes exonérées</i>	4 211	
<i>Marge / vente tabac</i>	22 059	
<i>Blanchisserie 20 %</i>	3 280	
<i>Ventes retrocession 20%</i>	244 715	
<i>Ventes retrocession 5.50%</i>	5 376	
<i>Ventes boutique 5.50%</i>	1 067	
<i>Ventes boutique 20%</i>	602 540	
<i>Vente port exo</i>	470	
<i>Timbres ptt exo</i>	19	
Production vendue Services		21 221 009
<i>Prestation commerciales</i>	65 865	
<i>Prestations diverses</i>	318 045	
<i>Prestations diverses 20%</i>	118 004	
<i>Ventes petits dejeuners 10%</i>	1 585	
<i>Ventes mini bar 10%</i>	7 933	
<i>Ventes mini bar 20%</i>	8 977	
<i>Hébergement nuitées 10%</i>	3 939 108	
<i>Ventes plats 10%</i>	8 394 579	
<i>Ventes tapas 10%</i>	1 286 280	
<i>Ventes caviar 20%</i>	41 342	
<i>Ventes boissons 10%</i>	1 162 741	
<i>Ventes bar alcool 20%</i>	2 014 954	
<i>Ventes vins & champagne 20%</i>	3 221 358	
<i>Location de salles</i>	9 500	
<i>Ventes retrocession exo</i>	8 192	
<i>Ventes diverses 20%</i>	1 066	
<i>Ventes par retrocession à 20 %</i>	586 479	
<i>Ventes par rétrocession 10 %</i>	12	
<i>Ventes rétrocession tva 5.5%</i>	34 987	
Chiffre d'affaires par marché géographique		22 104 747
Chiffre d'affaires FRANCE		22 104 747
<i>Ventes exonérées</i>	4 211	
<i>Marge / vente tabac</i>	22 059	
<i>Blanchisserie 20 %</i>	3 280	
<i>Ventes retrocession 20%</i>	244 715	
<i>Ventes retrocession 5.50%</i>	5 376	
<i>Ventes boutique 5.50%</i>	1 067	
<i>Ventes boutique 20%</i>	602 540	
<i>Vente port exo</i>	470	
<i>Timbres ptt exo</i>	19	
<i>Prestation commerciales</i>	65 865	
<i>Prestations diverses</i>	318 045	
<i>Prestations diverses 20%</i>	118 004	
<i>Ventes petits dejeuners 10%</i>	1 585	
<i>Ventes mini bar 10%</i>	7 933	
<i>Ventes mini bar 20%</i>	8 977	
<i>Hébergement nuitées 10%</i>	3 939 108	
<i>Ventes plats 10%</i>	8 394 579	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<i>Ventes tapas 10%</i>	<i>1 286 280</i>	
<i>Ventes caviar 20%</i>	<i>41 342</i>	
<i>Ventes boissons 10%</i>	<i>1 162 741</i>	
<i>Ventes bar alcool 20%</i>	<i>2 014 954</i>	
<i>Ventes vins & champagne 20%</i>	<i>3 221 358</i>	
<i>Location de salles</i>	<i>9 500</i>	
<i>Ventes retrocession exo</i>	<i>8 192</i>	
<i>Ventes diverses 20%</i>	<i>1 066</i>	
<i>Ventes par retrocession à 20 %</i>	<i>586 479</i>	
<i>Ventes par rétrocession 10 %</i>	<i>12</i>	
<i>Ventes rétrocession tva 5.5%</i>	<i>34 987</i>	

(O ! DE LA DUNE
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 45 avenue Louis Gaume
33260 LA TESTE-DE-BUCH
RCS BORDEAUX n°790 852 578

**EXTRAIT DU
PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2024**

(...)

DEUXIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 758 416 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 3 758 416 euros
- Prélèvement sur le poste « Autres réserves » : 741 584 euros

Affectation

- À titre de dividendes : 4 500 000 euros

Montant - Mise en paiement du dividende

Le dividende unitaire est donc de 4 500 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement	TOTAL
157 500 €	4 342 500 €	4 500 000 €

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte des sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices qui sont les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	TOTAL
	Dividendes	Autres revenus distribués		
31/12/2020	-	-	-	-
31/12/2021	224 000 €	-	6 776 000 €	7 000 000 €
31/12/2022	105 000 €	-	2 895 000 €	3 000 000 €

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

(...)

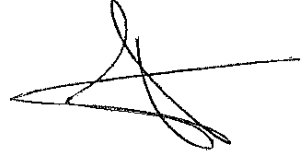
**SIXIÈME RÉOLUTION - DÉLÉGATION DE POUVOIR EN VUE D'ACCOMPLIR LES
FORMALITÉS**

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et le Secrétaire.

Le Président de Séance William TECHOUEYRES 	Le Secrétaire Thomas TECHOUEYRES 
---	--

SAS (O! DE LA DUNE

Société par actions simplifiée au Capital de 10 000 €
RCS Bordeaux 790 852 578
45 Avenue Louis Gaume
33115 PYLA SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société (O ! DE LA DUNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre:

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Artigues-près-Bordeaux, le 12 juin 2024

Pour A.C.S.E
Nicolas MICHEL
Commissaire aux comptes

